



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

Российский экономический университет имени Г. В. Плеханова

**ВЫПУСКНАЯ
КВАЛИФИКАЦИОННАЯ
РАБОТА**

Тема:

**Назначение и производство экспертиз по уголовным
делам о мошенничестве в сфере закупок товаров,
работ, услуг для обеспечения государственных и
муниципальных нужд**

Выполнил:

Студент Вишневская Ирина Александровна
Группа 15.07В-ЮС1/19м очно-заочной формы обучения

Научный руководитель:

д.ю.н., профессор Крюкова Нина Ивановна

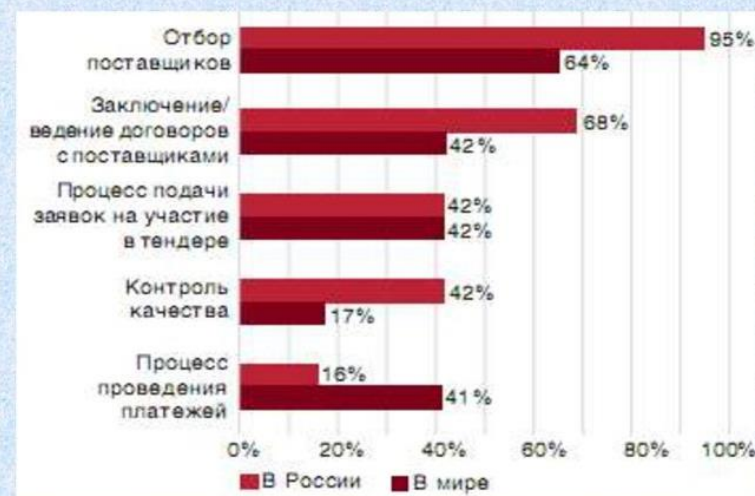
Москва, 2022

Актуальность темы исследования

К уголовной ответственности приводят нарушения закона связанные с:

- неисполнением норм закона с корыстными целями, т.е. когда в действиях должностных лиц гос. заказчика выявлены корыстные мотивы, а организации-заказчику причинен крупный ущерб;
- дачей взятки должностному лицу организации-заказчика;
- получением взятки должностным лицом организации-заказчика;
- шантажом и провокацией взятки, когда должностному лицу взятка дается без его содействия, то есть преступники подставляют человека с целью его дальнейшего шантажа (ст.285.1 УК РФ).

Этапы закупочной деятельности, на которых совершаются мошеннические действия



Актуальность темы исследования

Поводом для возбуждения уголовных дел являются:



Новизна исследования



Проведенное магистрантом исследование выполнено с целью разработки и совершенствования механизма расследования уголовных дел по мошенничеству в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд, путем эффективного использования специальных познаний на различных стадиях расследования.

Положения, выносимые на защиту

Проверка НМЦК на этапе последовательной проверки

1

Проблема

Решение

Оценка рыночной стоимости

Дополнительные
(сопутствующие)
работы и услуги

Монтаж и пуско-наладка
Подключение инженерных сетей
Обучение работе на оборудовании
Удлинненный гарантийный срок
Банковская гарантия на гарантийный срок

НЕ исследовано
экспертом

Цена товара

Программное обеспечение

Цена элементов по
спецификации

Исследовано
экспертом

финансово-экономическая экспертиза по методике расчета НМЦК с учетом всех составляющих в цене контракта (товар, ПО, сопутствующие работы услуги (также по методике НМЦК))

Положения, выносимые на защиту

Экспертизы после возбуждения уголовного дела

2

Проблема

Решение

Оценка рыночной стоимости товара по спецификации к гос.контракту

- С целью установления рыночной стоимости **комплектующих** цены товара

Заявки Поставщика – не выполняется

Отчетности компании-Поставщика – бухгалтерская экспертиза

- С целью установить разницу между ценой гос контракта и себестоимостью (понесенными Поставщиком расходами). Прибыль предпринимателя вменяется в виде **ущерба**
- Как Поставщик распорядился своей прибылью с целью установления коррупционных связей между Поставщиком и Заказчиком

Поставленного **товара** – товароведческая экспертиза

- С целью установления соответствия номенклатуры, количества, качества

Заявки Поставщика – финансово-экономическая экспертиза

- С целью установления какую **ПРИБЫЛЬ** планировал получить Поставщик по гос.контракту

Отчетности компании-Поставщика – бухгалтерская экспертиза

- С целью установить какую фактическую прибыль получил Поставщик по гос.контракту
- Как Поставщик распорядился своей прибылью с целью установления коррупционных связей между поставщиком и Заказчиком

Положения, выносимые на защиту

3

Проблема

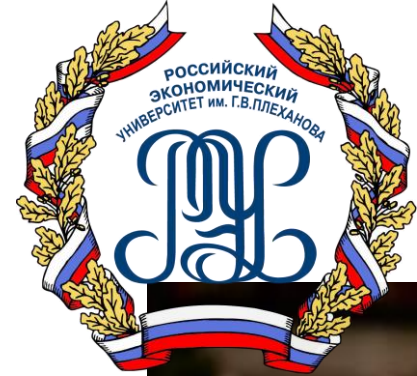
Решение

С целью повышения эффективности расследования уголовных дел по мошенничеству в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд предлагается внести изменения в следующие нормативно-правовые акты:

Статью 22 Федерального закона 44-ФЗ дополнить следующими нормами:

«11.1. Для целей выполнения поставок товаров, работ, услуг определить минимальный и максимальный размер рентабельности (прибыли)».

«27. Осуществления исполнителем (поставщиком) гос. контракта, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности по каждому государственному контракту».



Тема:

**Назначение и производство
экспертиз по уголовным делам о
мошенничестве в сфере закупок
товаров, работ, услуг для
обеспечения государственных и
муниципальных нужд**

Выполнил:

Студент Вишневецкая Ирина Александровна
Группа 15.07В-ЮС1/19м очно-заочной формы обучения

Научный руководитель:

д.ю.н., профессор Крюкова Нина Ивановна